

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΔΡΑΜΑΣ Α.Ε. ΝΕΟΓΑΛ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ
1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022**



**ΔΡΑΜΑ
ΙΟΥΛΙΟΣ 2023**

Προς
την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας την παρούσα Έκθεση Διαχείρισης και τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης περιόδου 01 Ιανουαρίου – 31 Δεκεμβρίου 2022.

Περιεχόμενα

ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	4
1. Το επιχειρηματικό μοντέλο και βασικές αξίες.....	4
2. Δομή εταιρικής διακυβέρνησης της ΝΕΟΓΑΛ Α.Ε.	5
3. Οικονομική Κατάσταση της εταιρίας.....	6
4. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	10
5. Ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές και μέθοδοι	11
6. Στόχοι και μελλοντική πορεία εργασιών.....	11
7. Ακίνητα της εταιρίας	11
8. Κίνδυνοι.....	11
9. Εργασιακά θέματα	13
10. Περιβαλλοντικά θέματα.....	14
11. Προτεινόμενη διάθεση κερδών.....	15
12. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν στη χρήση.....	16
13. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.....	17

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στη χρονική περίοδο των δώδεκα μηνών της κλειόμενης χρήσεως (1.1.2022-31.12.2022). Η έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του 4548/2018 και του Ν. 4308/2014 όπως ισχύουν καθώς επίσης και οι εταιρικές οικονομικές καταστάσεις.

Στην παρούσα έκθεση περιέχονται συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας Βιομηχανία Γάλακτος Δράμας Α.Ε. "ΝΕΟΓΑΛ", περιγραφή των σημαντικών γεγονότων που έλαβαν χώρα κατά την τρέχουσα οικονομική χρήση, περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων για την επόμενη χρήση, καθώς και παράθεση στοιχείων και εκτιμήσεων ποιοτικού χαρακτήρα για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρίας κατά την επόμενη χρήση.

1. Το επιχειρηματικό μοντέλο και βασικές αξίες.

Η εταιρία ιδρύθηκε το 1964 (ΦΕΚ 50/19-02-65) με σκοπό :

1. α) Την εξαγορά και επεξεργασία γάλακτος αγελάδος, προβάτου, αιγός και βουβάλας και η παραγωγή πάσης φύσεως γαλακτοκομικών προϊόντων τα οποία έχουν ως βάση το γάλα ή και τα υποπροϊόντα αυτού, καθώς και η εμπορία των ανωτέρω προϊόντων. **β)** Την προμήθεια από το εξωτερικό βελτιωμένων φυλών ζώων και η διάθεση του σε φυσικά ή νομικά πρόσωπα καθώς και η δημιουργία και διατήρηση υποδειγματικών στάβλων με σκοπό την διάδοση νεωτέρων συστημάτων εκτροφής και εκμετάλλευσης γαλακτοπαραγωγών ζώων. **γ)** Την προμήθεια από το εσωτερικό και εξωτερικό κτηνοτροφών και η επεξεργασία αυτών για την κάλυψη των αναγκών της εταιρείας, καθώς και η διάθεση αυτών στην κατανάλωση. **δ)** Την ανάπτυξη συνεργασίας με φυσικά ή νομικά πρόσωπα τα οποία ασχολούνται με επιχειρήσεις γαλακτοκομικών προϊόντων ή και άλλων συναφών εργασιών με την γαλακτοκομία ή κτηνοτροφία για την ίδρυση με τα ανωτέρω φυσικά ή νομικά πρόσωπα οποιουδήποτε τύπου εταιρειών ή Κοινοπραξιών, είτε με τη συμμετοχή στα κεφάλαια υφιστάμενων επιχειρήσεων. **ε)** Την παραγωγή και εμπορία παντός είδους τροφίμων και ποτών.

2. Την παραγωγή και εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (Α.Π.Ε.).

Η διάρκεια της εταιρίας αρχικά ορίστηκε 25ετής η οποία έπειτα από διαδοχικές παρατάσεις παρατάθηκε μέχρι 19-02-2040 με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που πάρθηκε στις 22-05-2012 και δημοσιεύθηκε στο υπ'αριθμ. 3670/29-05-2012 ΦΕΚ Τεύχος Α.Ε.-Ε.Π.Ε. και Γ.Ε.ΜΗ.

2. Δομή εταιρικής διακυβέρνησης της ΝΕΟΓΑΛ Α.Ε.

Η εταιρεία διοικείται από πενταμελές Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο εκλέγεται κάθε τέσσερα χρόνια, από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν. Η Γενική Συνέλευση είναι μόνη αρμόδια να αποφασίζει περί:

α) τροποποιήσεων του Καταστατικού, ως τοιούτων θεωρουμένων πάντως και των αυξήσεων ή μειώσεων του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός από την περίπτωση της παρ. 2 του άρθρου 5 του παρόντος, καθώς και των επιβαλλομένων από τις διατάξεις άλλων νόμων.

β) Διορισμού εκκαθαριστών.

γ) Έγκρισης των ετησίων λογαριασμών (ετησίων οικονομικών καταστάσεων).

δ) Διάθεσης ετήσιων κερδών.

ε) Διάσπασης, μετατροπής, αναβίωσης, παράτασης της διάρκειας, διάλυσης της εταιρίας, συγχώνευσης, εκτός της απορροφήσεως ανώνυμης εταιρίας την οποία ελέγχει κατά 100%.

στ) Εκλογής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις περιπτώσεις των άρθρων 20 παρ. 4 και 23 παρ.3 του παρόντος Καταστατικού και ελεγκτών.

ζ) Κάθε άλλο θέμα που προβλέπεται από το Νόμο ή από το Καταστατικό της εταιρίας.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να είναι μέτοχοι ή μη της εταιρίας εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας για τετραετή θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί όμως να ξεπεράσει την πενταετία. Οι σύμβουλοι, είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι και ελευθέρως ανακλητοί. Παρέχεται το δικαίωμα στον κ. Σεβαστίδη Χριστόφορο του Χαραλάμπου εφ' όσον είναι κύριος μετοχών της εταιρίας που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα δέκατο (10%) του συνόλου του μετοχικού κεφαλαίου να διορίζει ένα μέλος του Δ.Σ. της εταιρίας. Για την άσκηση του δικαιώματος αυτού

απαιτείται η κατάθεση των μετοχών του ασκούντος, που εκπροσωπούν το παραπάνω ποσοστό, στο Ταμείο της εταιρίας, ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην Ελλάδα, και κατάθεση στην εταιρία των αποδείξεων καταθέσεως των πέντε τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γεν. Συνέλευση. Οι μετοχές πρέπει να διατηρούνται κατατεθειμένες όλη τη διάρκεια της θητείας των διορισμένων μελών του Δ.Σ. Τα απευθείας διοριζόμενα μέλη δεν μπορεί να είναι περισσότερα από ένα (1).

Εκτός από τις διατάξεις του καταστατικού, και συμπληρωματικά με αυτό, τη λειτουργία της εταιρείας, διέπει ένας Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας, ο οποίος ρυθμίζει τον τρόπο οργάνωσης της εργασίας.

3. Οικονομική Κατάσταση της εταιρίας

Τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας της παρούσας χρήσης είναι τα εξής:

3.1 Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε ποσό 22.332.971,37 ευρώ, σημειώνοντας αύξηση κατά 24,83% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

3.2 Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των 2.087.275,20 ευρώ.

3.3 Οι επενδύσεις σε ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία κατά την παρούσα χρήση, αφορούν κυρίως μηχανολογικό εξοπλισμό και ανέρχονται σε ποσό 730.634,00 ευρώ. Το σύνολο της αξίας των ενσώματων παγίων, μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων έφθασε στο ποσό των 6.423.554,48 ευρώ.

3.4 Στην τρέχουσα περίοδο δε διενεργήθηκαν επενδύσεις σε λοιπά άυλα στοιχεία. Τα λοιπά άυλα στοιχεία μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων έφθασαν στο ποσό των 2.025,62 ευρώ.

3.5 Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού έφθασε το ποσό των 22.524.116,35 ευρώ.

3.6 Από τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τις χρήσεις που έληξαν την 31/12/2022 και 31/12/2021 προκύπτουν οι ακόλουθοι αριθμοδείκτες:

Αριθμοδείκτες

	31/12/2022		31/12/2021	
1. Κυκλοφορούν ενεργητικό	22.524.116,35	74,74%	21.814.192,44	75,86%
Σύνολο Ενεργητικού	30.137.874,77		28.757.675,44	
2. Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.613.758,42	25,26%	6.943.483,00	24,14%
Σύνολο Ενεργητικού	30.137.874,77		28.757.675,44	
3. Ίδια Κεφάλαια	24.653.416,49	4,67	24.101.123,85	5,41
Σύνολο Υποχρεώσεων	5.280.786,37		4.453.442,83	
4. Ίδια Κεφάλαια	24.653.416,49	81,80%	24.101.123,85	83,81%
Σύνολο Παθητικού	30.137.874,77		28.757.675,44	
5. Σύνολο Υποχρεώσεων	5.280.786,37	17,52%	4.453.442,83	15,49%
Σύνολο Παθητικού	30.137.874,77		28.757.675,44	
6. Ίδια Κεφάλαια	24.653.416,49	3,24	24.101.123,85	3,47
Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό	7.613.758,42		6.943.483,00	
7. Κυκλοφορούν Ενεργητικό	22.524.116,35	5,07	21.814.192,44	6,31
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	4.445.758,25		3.456.877,25	
8. Κεφάλαιο Κίνησης	18.078.358,10	4,07	18.357.315,19	5,31
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	4.445.758,25		3.456.877,25	
9. Μικτά Αποτελέσματα	3.847.786,61	17,23%	4.444.385,09	24,84%
Πωλήσεις	22.332.971,37		17.890.713,77	
10. Καθαρά Αποτελ. χρήσεως προ φόρων	552.292,64	2,47%	1.055.206,98	5,90%
Πωλήσεις	22.332.971,37		17.890.713,77	
11. Καθαρά Αποτελ. χρήσεως προ φόρων	552.292,64	2,36%	1.055.206,98	5,63%
Σύνολο εσόδων	23.391.328,56		18.732.135,84	
12. Καθαρά Αποτελ. χρήσεως προ φόρων	552.292,64	2,24%	1.055.206,98	4,38%
Ίδια Κεφάλαια	24.653.416,49		24.101.123,85	

• Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Τα έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας και τα καθαρά κέρδη της εταιρείας μας κατά τη χρήση που έληξε την 31.12.2022, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης έχουν σε €, ως ακολούθως:

ΕΣΟΔΑ

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

<i>Κύκλος Εργασιών</i>	Χρήση 2022	Χρήση 2021
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Βιομηχανική δραστηριότητα	22.332.893,07	17.887.712,37
Εμπορική δραστηριότητα	78,30	3.001,40
Παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00
Σύνολο	22.332.971,37	17.890.713,77
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	14.260.959,07	13.076.618,44
Ευρωπαϊκή αγορά	7.351.067,87	4.154.831,79
Αγορές τρίτων χωρών	720.944,43	659.263,54
Σύνολο	22.332.971,37	17.890.713,77

ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ

<i>Εμφάνιση</i>	<i>Περιγραφή</i>	Χρήση 2022	Χρήση 2021
Λοιπά συνήθη έσοδα	Επιχορηγήσεις/Επιδότησεις-Διάφορα Έσοδα Πωλήσεων Λοιπά έσοδα Πωλήσεων - Παρεπόμενα έσοδα	384.207,57 184.911,74	254.653,29 64.552,54
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	212.172,57	222.890,31
Κέρδη από πώληση συμμετοχών&χρεογράφων	Κέρδη από πώληση συμμετοχών&χρεογράφων	60.990,33	85.931,44
Κέρδη από Εκποίηση Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων	Κέρδη από Εκποίηση Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων	55.459,91	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	Έσοδα από αχρησιμοποίητες Προβλέψεις Λοιπά έσοδα και κέρδη Αναλογούσες στη Χρήση Επιχορ.Παγίων Επενδύσεων	53.560,77 976,75 161.537,46	48.237,98 3.619,05 161.537,46

ΕΞΟΔΑ

01/01/2022-31/12/2022						
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΔΙΑΘΕΣΗ	ΧΡΗΜ/ΚΑ	ΛΟΙΠΑ	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ
Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού	1.397.239,42	361.300,11	1.479.252,43	0,00	0,00	3.237.791,96
Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων	0,00	41.560,08	0,00	0,00	0,00	41.560,08
Παροχές Τρίτων	813.380,23	5.050,83	470.161,58	0,00	0,00	1.288.592,64
Φόροι - Τέλη	32.818,56	44.875,05	19.886,17	0,00	0,00	97.579,78
Διάφορα Έξοδα	367.451,30	112.515,87	1.219.525,99	0,00	0,00	1.699.493,16
Τόκοι & Συναφή Έξοδα	0,00	0,00	0,00	6.840,85	0,00	6.840,85
Αποσβ .Πάγιων Στοιχ.	820.904,72	52.493,87	82.783,52	0,00	0,00	956.182,11
Κόστος Αποθεμάτων	15.053.390,53	0,00	424.114,55	0,00	0,00	15.477.505,08
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	13.107,25	13.107,25
Έκτακτες Ζημιές (Καταστρ. Πάγιων στοιχείων-αποθεμάτων/κατεδαφ.κτιρ.)	0,00	0,00	0,00	0,00	6.864,23	6.864,23
Ζημιές από Ανεπίδεκτες Εισπράξεις Απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	14.649,85	14.649,85
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	3.919,48	3.919,48
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00	50.409,36	50.409,36
Σύνολα	18.485.184,76	617.795,81	3.695.724,24	6.840,85	88.950,17	22.894.495,83

01/01/2021-31/12/2021						
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΔΙΑΘΕΣΗ	ΧΡΗΜ/ΚΑ	ΛΟΙΠΑ	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ
Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού	1.326.756,66	348.080,33	1.403.268,12	0,00	0,00	3.078.105,11
Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων	0,00	82.248,50	0,00	0,00	0,00	82.248,50
Παροχές Τρίτων	640.605,88	41.204,19	380.602,44	0,00	0,00	1.062.412,51
Φόροι - Τέλη	26.433,70	45.446,79	34.999,55	0,00	0,00	106.880,04
Διάφορα Έξοδα	272.043,28	99.779,32	845.244,76	0,00	0,00	1.217.067,36
Τόκοι & Συναφή Έξοδα	0,00	0,00	0,00	16.019,78	0,00	16.019,78
Αποσβ. Πάγιων Στοιχ.	738.910,00	53.209,07	93.439,55	0,00	0,00	885.558,62
Κόστος Αποθεμάτων	10.441.579,16	0,00	338.241,06	0,00	0,00	10.779.820,22
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	22.518,65	22.518,65
Έκτακτες Ζημίες (Πωλήσεις Πάγιων στοιχείων-(Κέρδη/Ζημίες))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14	0,14
Έκτακτες Ζημίες (Καταστρ. Πάγιων στοιχείων-αποθεμάτων/κατεδαφ.κτιρ.)	0,00	0,00	0,00	0,00	333.583,55	333.583,55
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	863,79	863,79
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00	91.850,59	91.850,59
Σύνολα	13.446.328,68	669.968,20	3.095.795,48	16.019,78	448.816,72	17.676.928,86

	31/12/2022	31/12/2021
<u>ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</u>	552.292,64	1.055.206,98
<u>ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ μετά φόρων</u>	552.292,64	1.055.206,98

Από την παραπάνω ανάλυση προκύπτει ότι ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, σημείωσε αύξηση κατά (22.332.971,37 - 17.890.713,77 =) ποσό ευρώ 4.442.257,60 ή σε ποσοστό 24,83%.

Τα έξοδα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση παρουσίασαν αύξηση κατά (22.894.495,83 - 17.676.928,86 =) ποσό ευρώ 5.217.566,97 ή σε ποσοστό 29,52%.

Από τις προαναφερόμενες αναλύσεις του συνόλου των εσόδων ποσού ευρώ 23.446.788,47 και των εξόδων ποσού ευρώ 22.894.495,83 προκύπτει αποτέλεσμα (κέρδη) προ φόρων ποσού ευρώ 552.292,64 και το οποίο, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, είναι μειωμένο κατά ποσό ευρώ 502.914,34.

• **Στελέχωση της εταιρίας**

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

<i>Μέσος Όρος Απασχολούμενου Προσωπικού</i>	31/12/2022	31/12/2021
Διοικητικό προσωπικό	88	84
Εργατοτεχνικό προσωπικό	61	57
Σύνολο	149	141

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

<i>Επιβάρυνση Εταιρείας (προσωπικό)</i>	31/12/2022	31/12/2021
Μισθοί και ημερομίσθια	2.509.216,13	2.396.113,03
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	601.170,27	582.596,44
Λοιπές Παροχές στο προσωπικό	67.375,59	69.552,25
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	60.029,97	29.843,39
Σύνολο	3.237.791,96	3.078.105,11

4. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

<i>Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη</i>	31/12/2022	31/12/2021
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Αμοιβές στα πλαίσια των καθηκόντων τους ως μέλη ΔΣ	0,00	0,00
Λοιπές αμοιβές και παροχές	0,00	0,00
	0,00	0,00
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών	2.116.465,06	872.177,77
Πωλήσεις παγίων	0,00	0,00
Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα (πωλήσεις εμπορευμάτων)	1.404,00	1.446,50
	2.117.869,06	873.624,27
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές αγαθών	1.457.032,31	974.311,09
Αγορές παγίων	0,00	0,00
Λήψεις Υπηρεσιών	107.092,18	61.500,00
Λοιπά έξοδα	0,00	0,00
	1.564.124,49	1.035.811,09
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	769.663,58	243.359,94
Λοιπές απαιτήσεις	154,92	1.338,13
	769.818,50	244.698,07
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών	168.081,43	94.934,48
Από υπηρεσίες και λοιπές υποχρεώσεις	38.546,18	53.186,00
	206.627,61	148.120,48

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη έχουν γίνει με τους συνήθεις εμπορικούς όρους που ακολουθεί η Εταιρεία για αντίστοιχες συναλλαγές με τρίτους.

5. Ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Οι ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές και μέθοδοι περιγράφονται αναλυτικά στην παράγραφο 3 του προσαρτήματος.

6. Στόχοι και μελλοντική πορεία εργασιών

Στρατηγική επιλογή της διοίκηση αποτελεί :

- Η διασφάλιση της ποιότητας σύμφωνα με τα πιστοποιημένα συστήματα ISO για την παραγωγή προϊόντων για την παραγωγή προϊόντων με υψηλή προστιθέμενη αξία, που να ανταποκρίνονται στις απαιτήσεις των καταναλωτών.
- Η επιδίωξη εισόδου της εταιρίας σε νέες αγορές του εσωτερικού και του εξωτερικού.
- Η βελτίωση και επέκταση των παραγωγικών υποδομών, της ζώνης γάλακτος και της λειτουργίας διάθεσης των προϊόντων της.

7. Ακίνητα της εταιρίας

Η εταιρία κατέχει ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα στο Δήμο Δράμας, Τέρμα 1ης Ιουλίου, 10.354,82 m² συνολικής επιφάνειας κτισμάτων που βρίσκονται σε γήπεδο 29.366,87 m² καθώς επίσης και ακίνητα στη Θεσσαλονίκη Νεοχωρούδα Δήμου Ωραιοκάστρου.

8. Κίνδυνοι

Κίνδυνος από μεταβολές τιμών αγορών

Ο κίνδυνος αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο των μεταβολών στις τιμές των πρώτων υλών που αγοράζει η εταιρία. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχει και να οριοθετεί την έκθεση της εταιρίας στον παραπάνω κίνδυνο στο πλαίσιο των αποδεκτών παραμέτρων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών και πιστωτικών ορίων που διασφαλίζουν την ομαλή εκπλήρωση των χρηματοοικονομικών τους υποχρεώσεων.

Για την παρακολούθηση και αντιμετώπιση του κινδύνου ρευστότητας, η εταιρία συντάσσει προβλέψεις ταμειακών ροών σε τακτική βάση.

Τα διαθέσιμα της Εταιρίας την 31 Δεκεμβρίου 2022 και 2021 αντίστοιχα σε ευρώ:

<i>Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα</i>	31/12/2022	31/12/2021
Διαθέσιμα σε Ταμείο	50.999,12	259.432,78
Καταθέσεις όψεως	2.591.269,62	3.895.623,64
Καταθέσεις προθεσμίας	0,00	0,00
Σύνολο	2.642.268,74	4.155.056,42

	31/12/2022	31/12/2021
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	2.642.268,74	4.155.056,42
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	0,00	0,00

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος συνίσταται στην πιθανότητα κάποιος αντισυμβαλλόμενος λαμβάνοντας υπόψη και την αρνητική οικονομική συγκυρία, να προκαλέσει στην εταιρία οικονομική ζημιά εξαιτίας της αθέτησης των συμβατικών του υποχρεώσεων.

Ο μέγιστος πιστωτικός κίνδυνος κατά την ημερομηνία σύνταξης της κατάστασης της χρηματοοικονομικής θέσης είναι η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων.

Οι απαιτήσεις από πελάτες, είναι μέγεθος το οποίο μπορεί να επηρεάσει αρνητικά την ομαλή ρευστότητα της εταιρίας.

Η εταιρία εφαρμόζει συγκεκριμένη πιστωτική πολιτική με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστώσεων, οι δε απαιτήσεις καλύπτονται κατά σημαντικό

ποσοστό από τραπεζικές εγγυήσεις εμπράγματα διασφαλίσεις και επιταγές. Όταν κρίνεται απαραίτητο, ζητείται επιπλέον εξασφάλιση με εγγυήσεις, οι δε απαιτήσεις που θεωρούνται επισφαλείς, επανεκτιμώνται σε τακτά διαστήματα, και για τη ζημιά που εκτιμάται ότι θα προκύψει από αυτές, σχηματίζεται σχετική πρόβλεψη απομείωσης.

Τα ταμειακά διαθέσιμα θα μπορούσε να θεωρηθεί ότι εμπεριέχουν έναν βαθμό πιστωτικού κινδύνου, καθώς οι τρέχουσες οικονομικές συνθήκες ασκούν σημαντική πίεση στις τράπεζες. Εκτιμάται ότι η εταιρία δεν εκτίθενται σε τέτοιας μορφής πιστωτικό κίνδυνο.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία (μέσα) & απαιτήσεις σε ευρώ (Κυκλοφορούντα):

<i>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία & Προκαταβολές</i>	31/12/2022	31/12/2021
Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα	2.642.268,74	4.155.056,42
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	5.737.819,48	5.249.025,48
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία (Επενδύσεις)	8.481.913,53	9.765.098,91
Σύνολα	16.862.001,75	19.169.180,81

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις σε ευρώ:

<i>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</i>	31/12/2022	31/12/2021
Δάνεια	0,00	0,00
Προμηθευτές & λοιπές υποχρεώσεις	4.445.758,25	3.456.877,25
Σύνολα	4.445.758,25	3.456.877,25

Κίνδυνος ταμειακών ροών

Η εταιρία διαθέτει τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία στο ενεργητικό της δεδομένου ότι τα επιτόκια καταθέσεων είναι σε χαμηλά επίπεδα και προβλέπεται να παραμείνουν οπότε ο κίνδυνος των ταμειακών ροών για αυτά κρίνεται περιορισμένος.

Η εταιρία δεν χρησιμοποιεί λογιστική αντιστάθμισης κινδύνων.

9. Εργασιακά θέματα

Η εταιρία κατά την παρούσα χρήση απασχολούσε 149 άτομα και 141 κατά την προηγούμενη.

Βασική αρχή της εταιρίας είναι η διαρκής επιμόρφωση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης όλων των εμπλεκόμενων. Η εταιρεία τηρεί Εσωτερικό Κανονισμό Εργασίας του Προσωπικού. Στις διατάξεις του Κανονισμού υπάγεται, χωρίς καμία εξαίρεση, το προσωπικό (υπάλληλοι και εργατοτεχνίτες) της ανωνύμου εταιρίας ΝΕΟΓΑΛ που απασχολεί στα εργοτάξια της, στα εργοστάσια, στα γραφεία, τις αποθήκες και λοιπές εγκαταστάσεις της και συνδέεται με την εταιρία με σχέση εργασίας. Οι διατάξεις του Κανονισμού συμπληρώνουν τις ατομικές συμβάσεις εργασίας κάθε εργαζόμενου. Οι κυριότερες διατάξεις του Εσωτερικού Κανονισμού Εργασίας του Προσωπικού έχουν να κάνουν με:

- Προσλήψεις - Απολύσεις
- Ωράριο Εργασίας - Απουσίες
- Άδειες
- Καθήκοντα – Υποχρεώσεις Εργαζομένων
- Μέτρα Ασφάλειας και Υγιεινής
- Παράπονα Εργαζομένων
- Πληρωμές - Κρατήσεις
- Πειθαρχικές Ποινές
- Εφευρέσεις
- Βραβεία και Έκτακτες Αμοιβές
- Εξέλιξη του Προσωπικού
- Επιμόρφωση, Εκπαίδευση και Μετεκπαίδευση του Προσωπικού

10. Περιβαλλοντικά θέματα

Οι δραστηριότητες του Οργανισμού (παραγωγή και διάθεση γαλακτοκομικών προϊόντων) οφείλουν να αναπτύσσονται σε αρμονία με το περιβάλλον της περιοχής, δίνοντας ιδιαίτερη βαρύτητα στην πρόληψη της ρύπανσης και δημιουργώντας τις ελάχιστες δυνατές επιπτώσεις για το περιβάλλον. Ο Οργανισμός για να βελτιώσει την περιβαλλοντική του επίδοση:

1. συμμορφώνεται πλήρως με τις ισχύουσες απαιτήσεις της νομοθεσίας για την προστασία του περιβάλλοντος, καθώς και με τις σχετικές απαιτήσεις συνδέσμων ή άλλων ενδιαφερομένων μερών στα οποία είναι μέλος,
2. εγκατέστησε, εφαρμόζει και λειτουργεί Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης σύμφωνα με το διεθνές πρότυπο ISO 14001.

Πρωταρχικοί Περιβαλλοντικοί Στόχοι του Οργανισμού εκτός από τα παραπάνω είναι:

1. Μείωση της κατανάλωσης νερού για το επόμενο έτος κατά 1% ανά τόνο εισκομιζόμενου νωπού γάλακτος.
2. Μείωση της κατανάλωσης ηλεκτρικής ενέργειας για το επόμενο έτος κατά 1% ανά τόνο εισκομιζόμενου νωπού γάλακτος.
3. Μείωση της κατανάλωσης υγραερίου για το επόμενο έτος κατά 1% ανά τόνο παραγόμενων προϊόντων.
4. Αύξηση του ποσοστού συσκευασιών από χαρτί / χαρτόνι που ανακυκλώνονται για τον επόμενο χρόνο κατά 1% σε σχέση με τις συνολικά παραλαμβανόμενες ποσότητες χαρτιών / χαρτονιών.

Ο Οργανισμός δεσμεύεται μέσω του Δ.Σ. για την παροχή όλων των απαραίτητων μέσων και πόρων, που συμβάλουν στην πλήρη εφαρμογή της Περιβαλλοντικής Πολιτικής και την επιτυχή λειτουργία του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης σύμφωνα με το διεθνές πρότυπο ISO 14001. Ο Οργανισμός δεσμεύεται επίσης για τη συνεχή βελτίωση του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης, λαμβάνοντας υπόψη και τεχνολογικές προόδους, αλλά και αναθερώντας τους αντικειμενικούς σκοπούς και στόχους του σε συνεργασία με όλους τους εμπλεκόμενους φορείς σε περιβαλλοντικά θέματα.

Η συμμετοχή του προσωπικού στις παραπάνω διαδικασίες και διεργασίες κρίνεται απαραίτητη. Για το λόγο αυτό ο Οργανισμός διασφαλίζει μέσα στο πλαίσιο εφαρμογής του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης, ότι όλοι οι εργαζόμενοι έχουν λάβει κατάλληλη εκπαίδευση και έχουν ευαισθητοποιηθεί σχετικά με τις υφιστάμενες ή πιθανές περιβαλλοντικές επιπτώσεις των εργασιών που εκτελούν.

11. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών, μετά από φόρους, κερδών ως ακολούθως:

Προτεινόμενη Διάθεση Κερδών	
Τακτικό Αποθεματικό	0,00 €
Μέρισμα	0,00 €
Ειδικό Αποθεματικό απαλλαγής φόρου Ν. 4399/2016	128.169,19 €
Υπόλοιπο Κερδών εις νέον	424.123,45 €
Σύνολο	552.292,64 €

12. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν στη χρήση

- ✓ Αναφορικά με την πανδημία COVID-19, η Διοίκηση της εταιρείας συνεχίζει να λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα που κρίνονται αναγκαία τόσο για την προστασία της υγείας του προσωπικού της, των πελατών της και των συνεργατών της όσο και για τη διασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης των λειτουργιών της. Η στρατηγική της εταιρείας όσον αφορά την αντιμετώπιση των επιπτώσεων από τον Covid-19 εδράζεται στους ακόλουθους τρεις τομείς:
 - Υγεία & ασφάλεια εργαζομένων, πελατών και συνεργατών
 - Λήψη μέτρων για τον περιορισμό των επιπτώσεων ενόψει της επαναφοράς των δραστηριοτήτων της εταιρείας σε κανονικές συνθήκες
 - Προστασία της οικονομικής θέσης & ρευστότητας

- ✓ Η στρατιωτική εισβολή της Ρωσίας στην Ουκρανία στις 24 Φεβρουαρίου 2022 έχει απρόβλεπτες συνέπειες όχι μόνο για την παγκόσμια και την ευρωπαϊκή οικονομία, αλλά και για τη γεωπολιτική σταθερότητα, την ασφάλεια, την ειρήνη και τη συνεργασία διεθνώς. Ο πόλεμος και οι συνακόλουθες οικονομικές κυρώσεις δημιούργησαν αναταράξεις στο οικονομικό περιβάλλον με απότομη αύξηση του κόστους ενέργειας, σημαντική άνοδο στις τιμές των εμπορευμάτων και πρώτων υλών, ελλείψεις σε κατηγορίες αγαθών και αύξηση του πληθωρισμού.

- ✓ Η εταιρεία εν μέσω της πανδημίας και της στρατιωτικής εισβολής κατάφερε να αυξήσει σημαντικά τις πωλήσεις της και να διατηρήσει την κερδοφορία της έστω και σε χαμηλότερα από τα περσινά επίπεδα. Δεδομένου όμως ότι τα ανωτέρω είναι σε εξέλιξη, η επίδραση στα μεγέθη της εταιρείας δεν είναι εφικτό να ποσοτικοποιηθεί καθώς εξακολουθεί να υπάρχει αβεβαιότητα ως προς τη διάρκεια και έκτασή τους και κατά συνέπεια τον αντίκτυπο τους στην Ελληνική και την παγκόσμια οικονομία.

13. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης

Δεν συνέτρεξαν γεγονότα που να επηρεάζουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2022 και γεγονότα στα οποία επιβάλλεται αναφορά.

Δράμα, 03 Ιουλίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ/Σ &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ/Σ

ΣΕΒΑΣΤΙΔΗΣ ΧΡΙΣΤΟΦΟΡΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΡ265376

ΣΕΒΑΣΤΙΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΟ264107

ΤΑ ΜΕΛΗ Δ/Σ

ΣΕΒΑΣΤΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΖ889836

ΣΕΒΑΣΤΙΔΟΥ ΣΟΦΙΑ
Α.Δ.Τ.: ΑΝ223954

ΑΦΕΝΤΟΥΛΙΔΗΣ ΑΛΚΙΒΙΑΔΗΣ
Α.Δ.Τ.: Χ820287

Η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, που αποτελείται από δεκαεπτά (17) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στο πιστοποιητικό ελέγχου που χορήγησα 06 Σεπτεμβρίου 2023.

Αθήνα, 06 Σεπτεμβρίου 2023

ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Ι. ΚΑΡΑΛΗΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 40311

 ΣΟΑ Crowe

ΣΟΑ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125